Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
**www.bdo.dk**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

# AQUA INVEST 3 APS

**ILDERVEJ 20A, 8270 HØJBJERG**

**ÅRSRAPPORT**

**1. MAJ 2023 - 30. APRIL 2024**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. juni 2024**

_____

**Erik Dalgaard Hansen**

**CVR-NR. 36 93 16 04**

## INDHOLDSFORTEGNELSE


| | Side |
|---|---|
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| **Erklæringer** | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024** | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11-12 |

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Aqua Invest 3 ApS<br>Ildervej 20A<br>8270 Højbjerg | |
| | CVR-nr.: | 36 93 16 04 |
| | Stiftet: | 5. maj 2015 |
| | Kommune: | Aarhus |
| | Regnskabsår: | 1. maj 2023 - 30. april 2024 |
| **Direktion** | Erik Dalgaard Hansen | |
| **Revisor** | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Kolding Åpark 8A, 7. sal<br>6000 Kolding | |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Aqua Invest 3 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 17. maj 2024

Direktion:

_____

Erik Dalgaard Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

***Til kapitalejeren i Aqua Invest 3 ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Aqua Invest 3 ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 17. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19692

## LEDELSESBERETNING

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets væsentligste aktiviteter er forrentning af tilgodehavende.

**Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

| | Note | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>tkr. |
|---|---|---|---|
| **BRUTTOTAB** | | **-12.059** | **-15** |
| Andre finansielle indtægter | | 128.178 | 126 |
| Andre finansielle omkostninger | | -4.984 | -2 |
| **RESULTAT FØR SKAT** | | **111.135** | **109** |
| Skat af årets resultat | 1 | -24.442 | -24 |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **86.693** | **85** |

## FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

| | | |
|---|---|---|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100 |
| Overført resultat | -13.307 | -15 |
| **I ALT** | **86.693** | **85** |

## BALANCE 30. APRIL

| AKTIVER | Note | 2024<br>kr. | 2023<br>tkr. |
|---|---|---|---|
| Andre tilgodehavender | | 4.324.850 | 4.258 |
| **Tilgodehavender** | | **4.324.850** | **4.258** |
| **Likvide beholdninger** | | **1.524** | **4** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | **4.326.374** | **4.262** |
| **AKTIVER** | | **4.326.374** | **4.262** |
| **PASSIVER** | | | |
| Anpartskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud | | 3.956.967 | 3.970 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 | 100 |
| **EGENKAPITAL** | | **4.106.967** | **4.120** |
| Selskabsskat | | 20.442 | 21 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 2 | **20.442** | **21** |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 193.965 | 116 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **198.965** | **121** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER** | | **219.407** | **142** |
| **PASSIVER** | | **4.326.374** | **4.262** |
| **Medarbejderforhold** | 3 | | |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. maj 2023 | 50.000 | 3.970.274 | 100.000 | 4.120.274 |
| Forslag til resultatdisponering | | -13.307 | 100.000 | 86.693 |
| **Transaktioner med ejere** | | | | |
| Ordinært udbytte | | | -100.000 | -100.000 |
| **Egenkapital 30. april 2024** | **50.000** | **3.956.967** | **100.000** | **4.106.967** |

## NOTER

| | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>tkr. | Note |
|---|---|---|---|
| **Skat af årets resultat** | | | 1 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 24.442 | 24 | |
| | **24.442** | **24** | |

**Langfristede gældsforpligtelser** 2

| | 30/4 2024<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 30/4 2023<br>gæld i alt |
|---|---|---|---|---|
| Selskabsskat..... | 20.442 | 0 | 0 | 20.936 |
| | **20.442** | **0** | **0** | **20.936** |

| | 2023/24 | 2022/23 | |
|---|---|---|---|
| **Medarbejderforhold** | | | 3 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 0 | 0 | |

Der er en direktør, der ikke modtager vederlag.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aqua Invest 3 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**Skyldig skat og udskudt skat**
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.